شركة السويدي اليكتريك

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وتقرير مراقب الحسابات عليها

KPMG

حَـــازم حسَـــن

محاسبون قانونيون ومستشارون

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
الهـرم - الجيـزة - القاهـــرة الكبـرى
كـود بريـــدى : ١٢٥٥٦ الأهـــرام

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكترونى :egypt@kpmg.com.eg
صنـــدوق بـريـــد رقـــم ٤٨ الأهـــرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة السويدي اليكتريك

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة السويدي اليكتريك – شركة مساهمة مصرية – والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الـرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى المستقل لشركة السويدي اليكتريك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على رأينا أعلاه ، و كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٩) نود أن نلفت الانتباه لظروف عدم التأكد بسبب وجود شك جوهري في قدرة إحدى الشركات التابعة والعاملة في مجال توريد توربينات إنتاج الطاقة من الرياح على توليد تدفقات نقدية في المستقبل نتيجة ضعف فرص وجود عقود جديدة وكذلك تنفيذ العقد القائم ، الأمر الذي ترتب عليه إثبات اضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة تابعة والرصيد المستحق من تلك الشركة التابعة بشكل غير مباشر بمبلغي ٨,١ مليون جنيه مصري و ١٥٣,٤ مليون جنيه مصري علي التوالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بالقوائم المالية المستقلة . هذا ويصعب فى الوقت الحالى تحديد القيمة الإستردادية لهذه الأصول.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG حـــازم حســـن
هشام جمال الأقصى
محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)
KPMG حازم حسن

القاهرة في ٣١ مارس ٢٠١٤

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	إيضاح	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الأصول طويلة الأجل			
أصول ثابتة	(٣-٢)،(٦)	٥٣ ٦١٥ ٩٢٠	١٩ ٣٠٣ ٢٥٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-٢)،(٧)	-	٦١ ٢٧٢ ٠٩٥
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣-٧)،(٨)	١٠ ٢٠٥ ٠٠٨	١٠ ٢٠٥ ٠٠٨
استثمارات فى شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة	(٣-٨)،(٩)	١ ٥٢٨ ٨٠٢ ٩٩٠	١ ٧٤١ ٠١٢ ٩٥١
المدفوع تحت حساب استثمار فى شركات تابعة	(٩)	١٠١ ٢٥٢ ٥٩٥	-
أصول ضريبية مؤجلة	(٣-١٩)	١ ٧٣١ ٤٥٧	٢٥٨ ٠٠٨
مجموع الأصول طويلة الأجل		١ ٦٩٥ ٦٠٧ ٩٧٠	١ ٨٣٢ ٠٥١ ٣١٨
الأصول المتداولة			
عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٣-٤)،(١٠)	٦٠ ١٥٢ ٤٢٧	١٧٩ ٥١٢ ٠٦٥
مستحق من اطراف ذوى علاقة	(١٤)	١ ٢٩٠ ٦٨٠ ٦٤٠	١ ٦٢٥ ٢٦٢ ٢٤٩
استثمار فى وديعة لأجل أكثر من ثلاثة شهور		٨ ٦٠٩ ٦٤٦	٨ ٠٠٨ ٩٧٣
نقدية في البنوك	(١١)	٣٨٢ ٥٤٨ ٤٥٣	١٧٩ ٩٠٢ ٨٨١
أصول محتفظ بها بغرض البيع	(٣-٦)،(١٣)	٧١ ٢٧٦ ٤٦٢	٧١ ٢٧٦ ٤٦٢
مجموع الأصول المتداولة		١ ٨١٣ ٢٦٧ ٦٢٨	٢ ٠٦٣ ٩٦٢ ٦٣٠
الالتزامات المتداولة			
بنوك - تسهيلات ائتمانية	(٣-١٤)،(١٢)	٥٥٤ ٠٠٢ ٥٥٦	٥٧٨ ٥٨٩ ١٨٤
أقساط قروض مستحقة السداد خلال عام	(٣-١٤)،(١٨)	٧١ ٠٢٢ ٩٩١	٩٩ ٤٠٩ ٧٧٨
موردون و دائنون و أرصدة دائنة أخرى	(٣-٤)،(١٣)	١٥٢ ٧٥٥ ٤٥٥	١٥٠ ٥٤٠ ٣٤٤
مستحق لاطراف ذوى علاقة	(١٤)	١١٠ ٩٧٩ ٨٩٩	٤٨ ٤٠٩ ٧٦١
مجموع الالتزامات المتداولة		٨٨٨ ٧٦٠ ٩٠١	٨٧٦ ٩٤٩ ٠٦٧
رأس المال العامل		٩٢٤ ٥٠٦ ٧٢٧	١ ١٨٧ ٠١٣ ٥٦٣
اجمالى الاستثمار		٢ ٦٢٠ ١١٤ ٦٩٧	٣ ٠١٩ ٠٦٤ ٨٨١
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر و المدفوع	(١٥)	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(١٦)	١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧	١٣٤ ٦٩٧ ٥٧٦
أرباح محتجزة		٢٨٩ ٣١٤ ٢٩٥	١٢٥ ٥٤١ ٢٠٨
صافى (خسارة) ربح العام		(١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠)	٢٩٦ ٧٥٢ ٤٢٨
إجمالى حقوق الملكية		٢ ٥٢٣ ٨٣٤ ١١٢	٢ ٧٩١ ١٧١ ٢١٢
إلتزامات طويلة الأجل			
ارصدة دائنة اخرى	(١٧)	٥ ٠٠٣ ٦٥٩	١٤ ٧٤٧ ٤٩٩
قروض	(٣-١٤)،(١٨)	٩١ ٢٧٦ ٩٢٦	٢١٣ ١٤٦ ١٧٠
إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل		٩٦ ٢٨٠ ٥٨٥	٢٢٧ ٨٩٣ ٦٦٩
		٢ ٦٢٠ ١١٤ ٦٩٧	٣ ٠١٩ ٠٦٤ ٨٨١

الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة .

المدير المالى
إسلام عنتر أحمد

العضو المنتدب
م. أحمد أحمد صادق

رئيس مجلس الأدارة
صادق أحمد السويدى

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	ايضاح	٢٠١٣	٢٠١٢
	رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
ايرادات تشغيل أخرى	(١٩)	٣١١ ٨٠٩	١٠٧ ٠١٧
اضمحلال فى مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٩)،(١٤)	(١٥٣ ٨٠٩ ٢٠٣)	(٥٥ ٠٤٧ ٧٩٢)
اضمحلال فى الإستثمار فى شركات تابعة	(٩)	(٢١٦ ٨٢٥ ١٦١)	(٥١ ٢٨٤ ٦٠٧)
اضمحلال فى مدينون و أرصدة مدينة		(١٢٠ ٨٧٤)	(٦٠٠ ٠٢٧)
مصروفات عمومية و ادارية		(٦٨ ١٦٦ ٧١٤)	(٣٣ ١٨٠ ١٣٠)
مصروفات تشغيل اخرى		(١ ٢٦٥ ٢٥٧)	-
الخسائر الناتجة من التشغيل		(٤٣٩ ٨٧٥ ٤٠٠)	(١٤٠ ٠٠٥ ٥٣٩)
ايرادات تمويلية		٦٥ ٢٧٠ ٣٨١	٥١ ٢٧٥ ٥٤٦
مصروفات تمويلية		(٨٠ ٥١٨ ٥٤٤)	(٧١ ٩٦٥ ٤١٣)
صافى(المصروفات) التمويلية	(٣-١٥)،(٢٠)	(١٥ ٢٤٨ ١٦٣)	(٢٠ ٦٨٩ ٨٦٧)
ايرادات من توزيعات ارباح فى شركات تابعة		٣٠٠ ٩٨٥ ٢٤٩	٤٥٢ ٣٠٢ ٤١١
ايرادات من استثمارات مالية متاحة للبيع		٣ ٤٦٩ ٤٨٥	٤ ٨٨٧ ٤١٥
		٣٠٤ ٤٥٤ ٧٣٤	٤٥٧ ١٨٩ ٨٢٦
صافى (خسارة) ربح العام قبل ضريبة الدخل		(١٥٠ ٦٦٨ ٨٢٩)	٢٩٦ ٤٩٤ ٤٢٠
ضريبة الدخل المؤجلة	(٣-١٩)	١ ٤٧٣ ٤٤٩	٢٥٨ ٠٠٨
صافى (خسارة) ربح العام		(١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠)	٢٩٦ ٧٥٢ ٤٢٨

الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة .

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطى قانونى	إحتياطى عام	أرباح محتجزة	صافى (خسارة) / ربح العام	الإجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٢	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٧٨ ٢٥٢ ٠٧٧	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	١٢٠ ٩٨٠ ٦٣٧	٢٥٢ ٥٧٥ ٣٧٨	٢ ٧٢٩ ٨٠٤ ٨٢٢
المحول للأرباح المحتجزة قبل توزيعات أرباح عام ٢٠١١	–	–	–	٢٥٢ ٥٧٥ ٣٧٨	(٢٥٢ ٥٧٥ ٣٧٨)	–
تدعيم احتياطى قانونى من ارباح عام ٢٠١١	–	١٢ ٦٢٨ ٧٦٩	–	(١٢ ٦٢٨ ٧٦٩)	–	–
توزيعات ارباح للعاملين من ارباح عام ٢٠١١	–	–	–	(٨ ١٨٠ ٢٧٧)	–	(٨ ١٨٠ ٢٧٧)
توزيعات ارباح نقدية للمساهمين من ارباح عام ٢٠١١	–	–	–	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	–	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)
مكافأة مجلس الادارة	–	–	–	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	–	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)
تسويات على نظام الاثابة	–	–	–	(٧٨٧ ٧٦١)	–	(٧٨٧ ٧٦١)
صافى ربح عام ٢٠١٢	–	–	–	–	٢٩٦ ٧٥٢ ٤٢٨	٢٩٦ ٧٥٢ ٤٢٨
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٩٠ ٨٨٠ ٨٤٦	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	١٢٥ ٥٤١ ٢٠٨	٢٩٦ ٧٥٢ ٤٢٨	٢ ٧٩١ ١٧١ ٢١٢
المحول الى الارباح المحتجزة قبل توزيعات ارباح عام ٢٠١٢	–	–	–	٢٩٦ ٧٥٢ ٤٢٨	(٢٩٦ ٧٥٢ ٤٢٨)	–
تدعيم احتياطى قانونى من ارباح عام ٢٠١٢	–	١٤ ٨٣٧ ٦٢١	–	(١٤ ٨٣٧ ٦٢١)	–	–
توزيعات ارباح للعاملين من ارباح عام ٢٠١٢	–	–	–	(٦ ٤٣٢ ٧٢٠)	–	(٦ ٤٣٢ ٧٢٠)
توزيعات ارباح نقدية للمساهمين من ارباح عام ٢٠١٢	–	–	–	(١١١ ٧٠٩ ٠٠٠)	–	(١١١ ٧٠٩ ٠٠٠)
صافى خسارة عام ٢٠١٣	–	–	–	–	(١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠)	(١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٢٨٩ ٣١٤ ٢٩٥	(١٤٩ ١٩٥ ٣٨٠)	٢ ٥٢٣ ٨٣٤ ١١٢

الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة .

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	إيضاح	٢٠١٣	٢٠١٢
	رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى (خسارة) ربح العام قبل ضريبة الدخل		(١٥٠ ٦٦٨ ٨٢٩)	٢٩٦ ٤٩٤ ٤٢٠
تعديلات بغرض تسوية صافى (خسائر) أرباح السنة المالية مع التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل			
إهلاك أصول ثابتة	(٦)	٢١ ٢٤٣ ٧٦٤	٢ ٥٠٤ ٩٠٦
أرباح رأسمالية من بيع اصول ثابتة	(١٩)	(٣١١ ٨٠٩)	(١٠٢ ٥١٧)
المحول من المشروعات تحت التنفيذ إلى المصروفات		١ ٢٦٥ ٢٥٧	-
ايرادات من توزيعات ارباح فى شركات تابعة		(٣٠٠ ٩٨٥ ٢٤٩)	(٤٥٢ ٣٠٢ ٤١١)
ايرادات من استثمارات مالية متاحة للبيع		(٣ ٤٦٩ ٤٨٥)	(٤ ٨٨٧ ٤١٥)
أرباح فروق عملة	(٢٠)،(٢٦)	(٤٩ ٩٠٨ ٠٩٥)	(٧٠ ٧٥٥ ٨١٨)
اضمحلال فى مستحق من أطراف ذوى علاقة		١٥٣ ٨٠٩ ٢٠٣	٥٥ ٠٤٧ ٧٩٢
اضمحلال فى استثمار فى شركات تابعة		٢١٦ ٨٢٥ ١٦١	٥١ ٢٨٤ ٦٠٧
اضمحلال فى مدينون و أرصدة مدينة		١٢٠ ٨٧٤	-
فوائد مدينة وعمولات بنكية	(٢٠)	٨٠ ٥١٨ ٥٤٤	٧١ ٩٦٥ ٤١٣
عوائد وفوائد دائنة	(٢٠)	(٩ ٦٤١ ٠٥٢)	(٣٠ ٥٢٦)
(خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		(٤١ ٢٠١ ٧١٦)	(٥٠ ٧٨١ ٥٤٩)
التغير فى عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٢٦)	٣٥ ٦٦٠ ٧١٤	٤٤ ٠٨٩ ٥٢٣
التغير فى مستحق من أطراف ذات علاقة	(٢٦)	٢٩٢ ١٧٤ ١٧٩	٩٦ ٢٠٧ ٩٣٠
التغير فى موردين و دائنون وارصدة دائنة أخرى	(٢٦)	(٢ ٧٨٨ ٧٢٩)	١٣٤ ٥٨٤ ٢٣٦
التغير فى مستحق لأطراف ذات علاقة	(٢٦)	٦١ ٦٥٨ ٥٦٣	(١٧٠ ٧٨٢ ٥٤٨)
توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومكافأة مجلس الأدارة		(٦ ٤٣٢ ٧٢٠)	(١١ ١٨٠ ٢٧٧)
التدفقات النقدية الناشئة من أنشطة التشغيل		٣٣٩ ٠٧٠ ٢٩١	٤٢ ١٣٧ ٣١٥
فوائد مدينة مدفوعة		(٨٠ ٥١٨ ٥٤٤)	(٧١ ٩٦٥ ٤١٣)
فوائد دائنة محصلة		٩ ٠٤٠ ٣٧٩	٣٠ ٥٢٦
صافى التدفقات النقدية الناشئة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		٢٦٧ ٥٩٢ ١٢٦	(٢٩ ٧٩٧ ٥٧٢)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
المدفوع لاقتناء استثمارات فى شركات تابعة		(١٠٥ ٨٦٧ ٧٩٥)	(٤ ٣٦٣ ٢٠٠)
اقتناء أصول ثابتة		(٤٤٨ ١٥٦)	(١ ٥٢٥ ٢٢٤)
مقبوضات من الاستغناء عن أصول ثابتة	(٦)	٢٩٢ ٣٧٥	١٣٥ ٠١٧
المحصل من توزيعات أرباح شركات تابعة		٣٤٣ ٢٢٢ ٧٦٨	٦٤٩ ٧٩٨ ٨٥٣
صافى التدفقات النقدية الناشئة من أنشطة الاستثمار		٢٣٧ ١٩٩ ١٩٢	٦٤٤ ٠٤٥ ٤٤٦
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين		(١١١ ٧٠٩ ٠٠٠)	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)
صافى التغير فى القروض و التسهيلات الإئتمانية		(١٩٠ ٤٣٦ ٧٤٦)	(٤٦٨ ٢٥١ ٩٧٩)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) انشطة التمويل		(٣٠٢ ١٤٥ ٧٤٦)	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)
صافى التغير فى النقدية في البنوك		٢٠٢ ٦٤٥ ٥٧٢	٣٩٠ ٨٢٩ ٨٧٤
نقدية في البنوك اول العام		١٧٩ ٩٠٢ ٨٨١	٢٦٥ ٣٣٣ ٩٥٩
نقدية في البنوك أخر العام		٣٨٢ ٥٤٨ ٤٥٣	٦٥٦ ١٦٣ ٨٣٣
مبالغ مجمدة		(١٢ ٨٥٤ ٧٧٦)	(١١ ٧٦٩ ٧٢١)
النقدية و ما في حكمها		٣٦٩ ٦٩٣ ٦٧٧	٦٤٤ ٣٩٤ ١١٢

الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة .

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدي اليكتريك (السويدي للكابلات سابقاً) – شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي – وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥٨٤ بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٥ .

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة "السويدي للكابلات" ليصبح شركة "السويدي اليكتريك" وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٤ ، كما قامت الشركة بالحصول على موافقة شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي على تعديل اسم الشركة من خلال لجنتها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٣١ وكذلك تعديل اسم الشركة بالبورصة المصرية بعد الحصول على موافقة لجنة قيد الأوراق المالية في ٢٠١٠/١١/٣ .

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات الوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس والومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (P.V.C.) بأشكالها ومشتقاتها، تصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها.

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجاري .

بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٠٧ قررت الجمعية العامة غير العادية فصل النشاط الصناعي عن النشاط الاستثماري تطبيقاً لمبدأ التخصص في النشاط . وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة و المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٤/١٦ و في ضوء الدراسات التي قامت بها الشركة والتي تؤكد انه من الأنسب و الأفضل نقل أصول مصنع المحولات المملوك للشركة إلى شركة السويدي للكابلات – مصر (شركة تابعة) و المساهمة بقيمته في زيادة رأس مال شركة السويدي للكابلات – مصر(شركة مساهمة مصرية) كحصة عينية . هذا وبتاريخ ٢٠٠٩/١١/١٨ صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة برقم ٤/٥٥٨ لسنة ٢٠٠٩ بالتحقق من صحة تقدير الحصة العينية المقدمة من شركة السويدي اليكتريك . وبتاريخ ٢٠١٠/٥/١٨ صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار بتقييم الحصة العينية بمبلغ ١٨٩,٧٧ مليون جنيه مصري ، و بتاريخ ٢٠١١/٤/٦ تم التأشير بقيمة تلك الحصة العينية في السجل التجاري لشركة السويدي للكابلات – مصر وذلك بعد اتخاذ الإجراءات اللازمة في شركة السويدي للكابلات – مصر لإضافة نشاط المحولات وتعديل السجل الصناعي، كما قامت الشركة بتاريخ ٢٠١١/٤/٣٠ ببيع باقي أصول مصنع المحولات الثابتة لشركة السويدي للكابلات – مصر وحوالة أرصدة العملاء والموردين المتعلقة بمصنع المحولات وبيع مخزون المحولات لشركة السويدي للكابلات – مصر .

وبعد نقل مصنع المحولات كما تم توضيحه أعلاه فلا تقوم الشركة في الوقت الحالي بمزاولة أي أنشطة تصنيع بشكل منفصل عن شركاتها التابعة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة.

وقد تم إتباع السياسات والأسس المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٣) أدناه وهى نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة سواء السنوية أو الدورية .

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤.

عملة التعامل و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة المرفقة بالجنيه المصري وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة .

القياس

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية قيام الإدارة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات و قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك

التقديرات والافتراضات بصوره مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط على الفترة التي تم فيها التعديل أما إن كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التعديل و الفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل.

و تتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية :

الأصول الثابتة – إيضاح رقم (٦)

الالتزامات المحتملة – إيضاح رقم (٢٢)

الأدوات المالية– إيضاح رقم (٢٣)

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس سعر الصرف السائد للعملات الأجنبية و قت التعامل و في تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل . و يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .

٣-٢ أصول ثابتة

الاعتراف و القياس

تظهر بنود الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك و خسائر الاضمحلال في قيمتها في تاريخ الميزانية المستقلة. و تتضمن تكلفة الأصل كافة المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل. يتم تسجيل المبالغ التي يتم إنفاقها و اللازمة حتى يكون الأصل مهيئا للاستخدام إلى أن يتم إضافته إلى الأصول الثابتة بالميزانية ويتم البدء في إهلاكه. ويتم تقييم الأصول في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها الاضمحلال في حاله حدوث اضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)، و يتم تعلية الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد اى أصل و الناشئة من الفرق بين المحصل من الاستبعاد و صافى قيمة الأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل

النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت إذا كان من المتوقع الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة كأصول جديدة بشكل منفصل و على ان يتم استبعاد صافى التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها و يتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها.

المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم أنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة إلى الأصول الثابتة . و يتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوما منها الانخفاض في قيمتها.

الإهلاك

يعترف بإهلاك الأصول الثابتة في قائمه الدخل بطريقه القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك:

مبانى *	٢٠ سنة
عدد و أدوات *	٥ سنوات
الآت و معدات *	١٠ سنوات
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٣ إلى ٥ سنوات
أجهزة حاسب ألي ونظم معلومات	٣ سنوات
تجهيزات في أماكن مستأجرة	٥ سنوات

*تتعلق هذه النسب بالأصول الثابتة المقدمة كحصة عينية في شركة السويدي الكابلات – مصر والأصول المحولة لتلك الشركه والمتمثلة فى أصول مصنع المحولات .

يتم دراسة طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التقديرية عند إعداد القوائم المالية للشركة إن لزم الأمر .

٣-٣ الأصول المؤجرة

تدرج القيمة الايجارية المستحقة من عقود التأجير بالاضافة الى مصاريف صيانة واصلاح الاصول المستأجرة بقائمة الدخل وفى حالة شراء الاصول المستأجرة فى نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر فيتم اثبات هذه الاصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقا للعقد ، ويتم اهلاكه على مدار العمر الانتاجى المتبقى المقدر له وفقا للسياسات والمعدلات المتبعة للاصول الثابتة .

٣-٤ الأدوات المالية

الأدوات المالية من غير المشتقات المالية تشمل العملاء والمدينون ، المستحق من أطراف ذوى علاقة ، والنقدية وما في حكمها و الموردون والدائنون و المستحق لأطراف ذوى علاقة .

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في الميزانية عندما تصبح الشركة وشركاتها التابعة طرف في احد عقود الأدوات المالية. يتم الاعتراف المبدئي بالأدوات المالية بقيمتها العادلة .

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف ما في حكم النقدية على أنها أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك لمدد لا تزيد عن ثلاثة شهور والتي تشكل جزء لا يتجزأ من سياسة الشركة لإدارة النقدية .

المشتقات المالية

لا تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية بغرض المضاربة. ويتم الاعتراف المبدئي لأدوات المشتقات المالية بقيمتها العادلة، كما يتم الاعتراف بالتكلفة المرتبطة بتلك المشتقات في قائمة الدخل عند تكبدها. ويتم قياس المشتقات المالية فيما بعد الاعتراف الأولى بقيمتها العادلة .

٣-٥ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل. وتشمل التكلفة كافة تكاليف الشراء التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة و يتم تحديد تكلفة مخزون الخامات بإتباع طريقة المتوسط المرجح بالتكلفة. و يتم تحديد تكلفة الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقا لأخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج و يتم تحديد تكلفة المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة الصناعية وتتمثل التكلفة الصناعية في تكلفة الخامات والأجور الصناعية بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات والأعباء الصناعية الأخرى. ويتم تحديد صافى القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه أية تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع.

٣-٦ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تصنيف الأصول غير المتداولة كأصول بغرض البيع عندما يكون من المتوقع استرداد قيمتها من بيعها وليس من خلال استمرار استخدامها في أنشطة شركات المجموعة.

ويتم تقييم هذه الأصول بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل قبل تبويبها كأصول بغرض البيع وفق السياسات المحاسبية للمجموعة تثبت خسائر الاضمحلال في قيمة تلك الأصول وقبل الاعتراف المبدئي بها كأصول بغرض البيع ، ويتم تحميل هذا الاضمحلال ان وجد على قائمة الدخل عن الفترة . ولا يتم استهلاك أو إهلاك الأصول القابلة للإهلاك أو الاستهلاك من تاريخ تبويبها كأصول بغرض البيع.

٣-٧ استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة و يتم تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أي أثر للتغير في القيمة العادلة فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات أو الناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات في حقوق الملكية بشكل مباشر و يتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ، ولا يتم رد اى انخفاض في قيمة الاستثمار في أدوات الملكية المتاحة للبيع على قائمة الدخل و يتم تقييم الاستثمارات غير المقيدة بالبورصة بتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الاضمحلال في قيمتها(Impairment) .

٣-٨ استثمارات في شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة

يتم إثبات الاستثمار في شركات تابعة وذات سيطرة مشتركة بتكلفة الاقتناء، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها (Impairment) ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حده.

٣-٩ الاستثمار في صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق أخر قيمة استردادية معلنة.

٣-١٠ الاستثمارات المالية في أذون الخزانة

تثبت الاستثمارات المالية في أذون الخزانة بتكلفة اقتنائها مطروحا منها العوائد التي لم تستحق بعد ويتم إثباتها ضمن الالتزامات الأخرى وتظهر أذون الخزانة بالميزانية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد التي لم تستحق ولا يترتب على تلك الأذون اضمحلال في القيمة باعتبارها أوراق حكومية وقابلة للخصم لدى البنك المركزي المصري .

٣-١١ الاضمحلال في قيمه الأصول (Impairment)

يتم دراسة قيم أصول الشركة (فيما عدا الضريبة المؤجلة) في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن اضمحلال تلك القيم، وفى حالة وجود ذلك المؤشر يتم تقدير القيم التي يمكن استردادها من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الاضمحلال في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الاضمحلال في قائمة الدخل.

ويتم حساب قيمة الإهلاك فيما يتعلق بالأصول القابلة للإهلاك في الفترات التالية على أساس القيمة المعدلة لتلك الأصول.

ويتم رد قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة عندما يكون هناك زيادة في القيمة الاستردادية للأصل عن تلك التي تم تحديدها سلفاً بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول بعد رد الاضمحلال عن صافى قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك اضمحلال في قيمتها.

أما الخسائر المتراكمة و الناتجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة و السابق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية فيتم الاعتراف بالاضمحلال في قيمة تلك الأصول المالية بقائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تؤيد ذلك الحدث .

٣-١٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانونى أو حكمى مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً جوهرياً فأنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣-١٣ تحقق الإيرادات

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات حينما ينشأ حق للشركة في تحصيل توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها وينشأ هذا الحق عند اعتماد توزيعات الأرباح من قبل الجمعية العامة للشركات المستثمر فيها.

٣-١٤ التسهيلات البنكية و القروض وفوائدها

يتم الاعتراف الأولي بالتسهيلات البنكية بالقيمة المستلمة وبعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس تلك القروض بالتكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال.

هذا ويتم رسملة الفوائد و العمولات الناتجة عن التسهيلات و القروض التى يتم استخدامها فى تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة و تحميلها على تكلفة تلك الاصول و تتوقف رسملة تلك الفوائد و العمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الاصول للاستخدام .

ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له ، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الإنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل ، يتم التوقف عن الرسملة علي ذلك الجزء المنتهي .

أما تكلفة الإقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحميلها كمصروف علي قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة .

٣-١٥ الإيرادات التمويلية

الفوائد

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة ضمن قائمة الدخل حسب طريقة سعر الفائدة الفعال .

فروق العملات الأجنبية

يتم عرض فروق العملات الأجنبية بالصافي بقائمة الدخل .

٣-١٦ مزايا العاملين

مساهمة الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها. و يقتصر التزام الشركة – وفقاً لهذا النظام – على قيمة تلك المساهمة.

المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة لخيارات الأسهم المستحقة للعاملين كمصروفات بقائمة الدخل وذلك خلال فترة يستحق فيها العاملين تلك المبالغ ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة ضمن الأجور والمرتبات بقائمة الدخل غير المجمعة .

٣-١٧ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التى يتم فيها الإعلان عنها بعد إعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

٣-١٨ أسهم الخزينة

تدرج اسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها و تظهر تكلفة اسهم الخزينة مخصومة من حقوق المساهمين بالميزانية . وتثبت الارباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف فى اسهم الخزينة مضافة أو مخصومة ضمن حقوق المساهمين بالميزانية .

٣-١٩ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية . ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات والسنوات التالية.

٣-٢٠ ضريبة الدخل

يتم إثبات ضريبة الدخل عن صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

٤-تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات و الافصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول و الالتزامات المالية وغير المالية. و يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و الإفصاح، كما يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية ان وجدت و الخاصة بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بالأصول أو الالتزامات المعنية .

٥-إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة من استخدام الأدوات المالية فيما يلي :

- خطر الائتمان.
- خطر السيولة .
- خطر السوق .

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات و البيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلاه و تقوم الإدارة ممثلة فى مجلس إدارة الشركة بتحديد و تحليل المخاطر التي تواجه الشركة و ذلك بغرض وضع أسس الرقابة و الضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر و السيطرة عليها.

تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد و تحليل المخاطر التى تواجهها الشركة و اساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر و تقوم الشركة باستعراض الإجراءات و النظم بشكل دورى لتتواءم مع متغيرات السوق و انشطة الشركة.

يتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر و التدرج الوظيفى و الإجراءات الادارية بطريقة تسمح لموظفى الشركة بتفهم دورهم و مسئولياتهم . كما تقوم أدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الادارة من خلال إعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح و إجراءات مواجهة المخاطر و مدى ملائمة ادارة المخاطر التى تتعرض لها الشركة.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى تعرض الشركة لخسائر مالية فى حالة عدم قدرة الاطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة.
و ينشا هذا الخطر من ارصدة الاستثمارات و الاقراض للشركات التابعة و المدينون .

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير . و تقوم ادارة الشركة بصورة دورية بالتاكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات فى مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر او المخاطرة بسمعة الشركة .
وتعمل ادارة الشركة على الاحتفاظ بارصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات فى مواعيد استحقاقها و ذلك دون الاخذ فى الاعتبار اية اثار غير عادية لايمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية .

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات فى الأسعار و التي تنشا من التغير في أسعار الصرف و الفوائد . و تقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة و تعظيم عوائد الشركة باستعراض العائد على رأس المال و المتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال.

خطر أسعار الصرف

تتحدد مخاطر أسعار الصرف فى القروض بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل و المتمثلة أساسا فى الدولار الأمريكي و اليورو و تقدر المجموعة هذا الخطر بأنة منخفض حيث أن النسبة الأكبر من المبيعات الخارجية .

خطر سعر الفائدة

تتحدد مخاطر أسعار الفوائد في تقلبات أسعار الفوائد التي تحصل الشركة عليها و لتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالتعاقد على أسعار فائدة ليبور أو يوروبور أو سعر الخصم المعلن من البنك المركزي مضافا إليهما نسبة ثابتة.

٦- أصول ثابتة

	أراضى	مبانى	وسائل نقل وإنتقال	الآت ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة حاسب آلى ونظم معلومات	تجهيزات فى أماكن مستأجرة	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة								
التكلفة فى ٢٠١٣/١/١	١٥ ٤٧٩ ٥٧٢	–	٩ ٨١٧ ٤٦٠	–	٧٤٨ ٨١٦	٣ ٠٦٣ ٩٩٧	١٢٤ ٩٠٨	٢٩ ٢٣٤ ٧٥٣
إضافات خلال العام	–	–	١٥٢ ٦٦٣	–	٩ ٤٠٠	٩٣ ٦٤١	١٩٢ ٤٥٢	٤٤٨ ١٥٦
اضافة من مشروعات تحت التنفيذ	–	٢٦ ٣١١ ٤٩٥	–	٤ ٦٣٤ ٢٥٩	–	–	٢٤ ٣٢١ ٠٨٤	٥٥ ٢١٦ ٨٣٨
إستبعادات خلال العام	–	–	(٨٧٤ ٩٤٤)		–	–	–	(٨١٤ ٩٤٤)
التكلفة فى ٢٠١٣/١٢/٣١	١٥ ٤٧٩ ٥٧٢	٢٦ ٣١١ ٤٩٥	٩ ٠٩٥ ١٧٩	٤ ٦٣٤ ٢٥٩	٧٥٨ ٢١٦	٣ ١٥٧ ٦٣٨	٢٤ ٦٣٨ ٤٤٤	٨٤ ٠٧٤ ٨٠٣
مجمع الإهلاك								
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٣/١/١	–	–	٧ ٠٩١ ٨٦٥	–	٧٠٦ ٠٩٢	٢ ٠٧١ ٥٨٧	٦١ ٩٥٣	٩ ٩٣١ ٤٩٧
إهلاك العام	–	٥ ٢٦٢ ٢٩٩	١ ٣٣٩ ٦٦٦	١ ٨٥٣ ٧٠٤	٢٤ ١٧٨	٥٥٦ ٤٩٧	١٢ ٢٠٧ ٤٢٠	٢١ ٢٤٣ ٧٦٤
مجمع اهلاك الاستبعادات	–	–	(٧١٦ ٣٧٨)	–	–	–	–	(٧١٦ ٣٧٨)
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٣/١٢/٣١	–	٥ ٢٦٢ ٢٩٩	٧ ٧١٥ ١٥٣	١ ٨٥٣ ٧٠٤	٧٣٠ ٢٧٠	٢ ٦٢٨ ٠٨٤	١٢ ٢٦٩ ٣٧٣	٣٠ ٤٥٨ ٨٨٣
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠١٣/١٢/٣١	١٥ ٤٧٩ ٥٧٢	٢١ ٠٤٩ ١٩٦	١ ٣٨٠ ٠٢٦	٢ ٧٨٠ ٥٥٥	٢٧ ٩٤٦	٥٢٩ ٥٥٤	١٢ ٣٦٩ ٠٧١	٥٣ ٦١٥ ٩٢٠
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠١٢/١٢/٣١	١٥ ٤٧٩ ٥٧٢	–	٢ ٧٢٥ ٥٩٥	–	٤٢ ٧٢٤	٩٩٢ ٤١٠	٦٢ ٩٥٥	١٩ ٣٠٣ ٢٥٦

- تم تحميل اهلاك العام البالغ قيمته ٢١ ٢٤٣ ٧٦٤ جنيه مصرى بقائمة الدخل ضمن المصروفات العمومية و الادارية . وتبلغ تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل فى ٢٠١٣/١٢/٣١ ومازالت تعمل بالشركة ما يلى: .

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
- أثاث و معدات	٧٠٦ ١٨٦	٤٩٧ ٧٦٧
- أجهزة حاسب آلى	١ ٧٠١ ٥٩٨	١ ٢٣١ ١٤٤
- تجهيزات فى اماكن مستأجرة	٢٩ ٦٤٣	٢٩ ٦٤٣
- وسائل نقل وانتقال	٤ ٣٧٧ ٤٨٠	١ ٢٣٧ ٩٩٢
الاجمالى	٦ ٨١٤ ٩٠٧	٢ ٩٩٦ ٥٤٦

المحصل من استبعاد أصول ثابتة:

استبعادات	٨٧٤ ٩٤٤
مجمع اهلاك إستبعادات	(٧١٦ ٣٧٨)
صافى القيمة الدفترية	١٥٨ ٥٦٦
أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة	٣١١ ٨٠٩
سيارات مباعة لشركة تابعة (إيضاح ٢٧)	(١٧٨ ٠٠٠)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	٢٩٢ ٣٧٥

٧-مشروعات تحت التنفيذ

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مشروعات هامة تتمثل في مشروعات مباني تخص مصانع جديدة لتوسعات الشركة بمبلغ ٣١ مليون جنيه مصري. ويتمثل باقي المبلغ في تكلفة مشروعات أخرى لخدمة أنشطة الشركة.

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ قد قامت بتحويل مبلغ ٢٢٨ ١٥٤ ٤١ جنيه مصري والمتمثل في قيمة إنشاء مبنى إداري جديد للشركة والأرض المقام عليها بمبلغ ٢٣٤ ١٢٢ ٣٠ جنيه مصري من المشروعات تحت التنفيذ وذلك للأصول بغرض البيع وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٣) موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى حيث أن الشركة قد قامت بالاتفاق المبدئي على بيع هذا المبنى والأرض المقام عليها .

فيما يلي تحليل المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
تحسينات في أماكن مستأجرة تحت التنفيذ	-	٢٤ ٣٢١ ٠٨٤
توسعات مباني جديدة تحت التنفيذ	-	٢٦ ٣١١ ٤٩٥
توسعات لمعدات وآلات تحت التنفيذ	-	٤ ٦٣٤ ٢٥٩
أخرى	-	٦ ٠٠٥ ٢٥٧
	-	٦١ ٢٧٢ ٠٩٥

هذا وقد قامت الشركة بتعلية المشروعات تحت التنفيذ والتي أصبحت جاهزة للاستخدام في التشغيل إلى الأصول الثابتة وتم البدء في إهلاكها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٨-استثمارات مالية متاحة للبيع

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم تشكل نسبة ١٠ % من إجمالي أسهم شركة مصر للمشروعات الميكانيكية (كهروميكا)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
- ١٠ ٠٠٠ سهم تشكل نسبة ٠,٥ % من إجمالي أسهم شركة البحر الأحمر للنحاس – مصر	٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠
- ٢٠٠ ٠٠٠ سهم تشكل نسبة ١ % من إجمالي أسهم شركة بيراميدز زونا فرانكا	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠
- ٢٠٠٠ سهم تشكل نسبة ٠,٠٥% من إجمالي أسهم شركة سويج – مالطا	٨	٨
	١٠ ٢٠٥ ٠٠٨	١٠ ٢٠٥ ٠٠٨

- الاستثمارات المشار إليها أعلاه غير مقيدة في البورصة المصرية أو بأية بورصات عالمية أخرى .
- بلغت الأرباح الموزعة عن الاستثمار في شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية مبلغ ٤٨٥ ٤٦٩ ٣ جنيه مصري عن السنة المالية للشركة المذكورة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بموجب قرار الجمعية العامة العادية لشركة كهروميكا بتاريخ ٢٠١٣/٥/٢٧.

٩-الاستثمارات في شركات تابعة و ذات سيطرة مشتركة

	مقرها	نسبة المساهمة %	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة السويدي للكابلات الخارجية(السويدي اليكتريك سابقا)	مصر	٩٩,٩٦	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠
شركة إيجيتك للكابلات	مصر	٩٩,٩٨	٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠
الشركة المتحدة للصناعات (السويدي)	مصر	٩٩,٩٨	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠
الشركة المتحدة للأسلاك (السويدي)	مصر	٩٩,٩٤	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠
الشركة المتحدة للمعادن	مصر	٩٩,٨٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠
*شركة السويدى لصناعة البلاستيك سيد بلاست(تحت التصفية)	مصر	٩٩,٩٠	٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٢٠ ١٨٠ ٠٠٠
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك إيجي بلاست	مصر	٩٩,٩٧	٣٧ ٤٨٢ ٧٥٠	٣٧ ٤٨٢ ٧٥٠
الشركة المصرية للصناعات المتطورة(سيدكو)	مصر	٩٨,٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠
شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية (ذات سيطرة مشتركة)	مصر	٤٥,٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة السويدي للكابلات – مصر	مصر	٩٩,٨٧	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤
السويدى للمحولات	مصر	٩٩,٨٧	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠
شركة السويدي إلكتريك لنقل و توزيع الطاقة	مصر	٩٩,٨٨	٢٦ ٥٣٥ ٣٢٠	٢٦ ٥٣٥ ٣٢٠
*شركه البحر الأحمر للنحاس (تحت التصفية)	مصر	٦٤,٠٠	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦
شركة السويدي باور –(إلكتريك للجهد العالي سابقا)	مصر	٩٩,٨٤	٨ ١٥٢ ٧٩٩	٨ ١٥٢ ٧٩٩
شركة السويدي للخدمات البترولية	مصر	٩٦,٠٠	٥ ٩٣٤ ٩٥٠	١ ٣١٩ ٧٥٠
شركة مشروعات نظم القوي	مصر	٧٥,٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠
**شركة اسكرا – مالطا	مالطا	٩٩,٩٩	٣٩١ ٤٥٩ ٥٧٠	٣٩١ ٤٥٩ ٥٧٠
شركة السويدي اليكتريك للتجارة و التوزيع	مصر	٩٩,٨٠	٩ ٩٨٠ ٠٠٠	٩ ٩٨٠ ٠٠٠
*ديزرت وند للطاقة الكهربائية (تحت التصفية)	مصر	٤٩,٩٠	٦٩٧ ٩٣٢	٦٩٧ ٩٣٢
السويدي لتوليد الطاقة من الرياح	مصر	٩٩,٨٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠
سياج السويدي للأبراج (ذات سيطرة مشتركة)	مصر	٤٩,٠٠	٤٥ ١٠٣ ٥٦٣	٤٥ ١٠٣ ٥٦٣
*السويدى لريش توربينات الرياح (تحت التصفية)	مصر	٩٩,٦٠	١٢٤ ٥٠٠	١٢٤ ٥٠٠
السويدي إلكتريك للهندسة والتجارة (ذات سيطرة مشتركة)	زامبيا	٤٩,٩٠	٢ ٨٠٤	٢ ٨٠٤
المصرية لصناعة العازلات الكهربائية	مصر	٤٤,٧٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠
*العالمية لتكنولوجيا البحث العلمى والتطوير (تحت التصفية)	مصر	٨٩,٩٩٨	٤٤٩ ٩٩٠	٤٤٩ ٩٩٠
شركة الأولي لتنمية المناطق الصناعية (ذات سيطرة مشتركة)	مصر	٣٩,٠٠	٧ ٨٠٠ ٠٠٠	٧ ٨٠٠ ٠٠٠
الشركة العربية لإدارة المنشات و خدمات الامن و الحراسة	مصر	٩٩,٩٩٦	٤٩٩ ٩٨٠	٤٩٩ ٩٨٠
اجمالى الاستثمارات في شركات تابعة و ذات سيطرة مشتركة			١ ٧٩٦ ٩١٢ ٧٥٨	١ ٧٩٢ ٢٩٧ ٥٥٨
الاضمحلال في الإستثمارات في شركات تابعة			(٢٦٨ ١٠٩ ٧٦٨)	(٥١ ٢٨٤ ٦٠٧)
			١ ٥٢٨ ٨٠٢ ٩٩٠	١ ٧٤١ ٠١٢ ٩٥١

*بناءاً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٢ جارى تصفية هذه الشركات واتخاذ إجراءات نحو شطبها من السجل التجاري.

**قامت الشركة بتحويل استثماراتها المباشرة في كلاً من شركاتها التابعة اسكرا امكو مصر واسكرا سلوفينيا إلى استثمارات غير مباشرة من خلال شركة اسكرا مالطا وقد تمت هذه المعاملة وفقا للقيمة الدفترية لتلك الشركات المحولة بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٢ .

يتمثل الاضمحلال في إستثمارات في شركات تابعة فيما يلي:

- قيمة الجزء غير المتوقع استرداد منافع مستقبلية منه ويتعلق مبلغ الاضمحلال في الاستثمارات في شركات تابعة بشركة اسكرا امكو لقياس الطاقة – مصر بمبلغ ٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري و شركة سياج للأبراج ٢٢ ٠٤٣ ٦٠٧ جنيه مصري و شركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح بمبلغ ٤ ٤٩١ ٠٠٠ جنيه مصري.

- قامت إدارة الشركة بإثبات اضمحلال لرصيد الاستثمار في احدي شركتها التابعة بمبلغ ٨ ١٥٢ ٧٩٩ جنيه مصري وقد تم إثبات اضمحلال رصيد الاستثمار نتيجة ظروف عدم التأكد بسبب وجود شك جوهري في قدرة احدي الشركات المستثمر فيها بشكل غير مباشر من خلال شركة السويدى باور على توليد تدفقات نقدية مستقبلية حيث لم تحصل الشركة على أيه عقود توريد جديدة ويرجع ذلك لظروف الكساد الاقتصادي في الدول الأوربية والذي أثر سلبا على التنمية في تلك الدول . كما تقوم هذه الشركة التابعة في الوقت الحالي بتنفيذ عقد توريد وتركيب وحدات توليد الطاقة من الرياح بدولة ليبيا وذلك منذ بداية المشروع سنة ٢٠١٠ و حتى تاريخه ، ويرتبط تنفيذ الجزء المتبقي من هذا العقد بقدرة الشركة على إتمام وتنفيذ باقي الأعمال بدولة ليبيا.
كما قامت الشركة أيضا بإثبات اضمحلال لجزء من الرصيد المستحق من الشركة التابعة السويدي باور بمبلغ ١٥٣ ٤٦٤ ٦٧١ جنيه مصري.

- بناءاً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٣ قامت إدارة الشركة بإثبات اضمحلال لرصيد استثمار الشركة بشكل غير مباشر من خلال شركة السويدى للكابلات الخارجية في الشركات التابعة بالجمهورية العربية السورية البالغ قيمة الاستثمار فيها ٢٠٨ ٦٧٢ ٣٦٢ جنيه مصري حيث أن الشركات التابعة بالجمهورية العربية السورية قد توقفت عن نشاطها بشكل كامل و لا يوجد عائد متوقع من هذا الأستثمار فى المستقبل المنظور.

- بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٨ قررت الجمعية العمومية لشركة ليبيا لصناعة الكوابل المساهمة والمستثمر فيها بشكل غير مباشر من خلال شركة السويدي للكابلات الخارجية وبحصة قدرها ٥٥% من رأس مال الشركة تصفية الشركة الليبية. وكانت شركة السويدى للكابلات الخارجية قد حصلت على حوالي مبلغ ٣٤,٣ مليون جنيه مصري مقابل عقد توريد آلات للشركة الليبية وقد تضمن قرار التصفية عدم مطالبة شركة السويدى للكابلات بتحمل أية تعويضات أو خسائر عن عقد التوريد أو أن تتحمل الشركة الليبية محل التصفية بأية تعويضات قد تنتج من عدم إتمام هذا العقد للشركة المستثمرة.

- يتمثل المدفوع تحت حساب استثمار في شركات تابعة في الآتي:

	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري
المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة السويدى اليكتريك لنقل وتوزيع الطاقة حيث تم زيادة رأسمال الشركة المستثمر فيها بعدد ١,٥ مليون سهم بقيمة أسمية للسهم ١٠ دولار ولم يتم حتى تاريخ القوائم المالية التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة المستثمر فيها.	١٠١ ٢٥٠ ٠٠٠
المدفوع مقابل شراء ١٠٠ سهم من أسهم الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن من أصل ٨٠٠ ألف سهم و تمتلك شركات تابعة أخرى للمجموعة باقي أسهم الشركة ولم يتم بعد التأشير في السجل التجاري للشركة المستثمر فيه.	٢ ٥٩٥
	١٠١ ٢٥٢ ٥٩٥

١٠- عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أوراق قبض	-	٢٥ ٧٨١ ٦٣٣
موردين – دفعات مقدمة	٣٨٧ ٧٢٧	٦٠٠ ٨٢٨
تأمينات لدى الغير	١١٢ ٥٩٨	٧٣ ٩٩٨
عهد و سلف عاملين	١ ٩٧٦ ٤١١	٧ ٦٦٩ ٣٥١
إيرادات مستحقه من توزيعات أرباح الشركات التابعة	٤٦ ٥٣٣ ٩٣٢	١٢٤ ٧٧٨ ٥١١
مصلحة الضرائب على المبيعات (خاصة بمصنع المحولات)	٢ ٥٠٤ ٦٨٨	٢ ٥٠٤ ٦٨٨
مدينون متنوعون	٨ ٦٣٧ ٠٧١	١٨ ١٠٣ ٠٥٦
	٦٠ ١٥٢ ٤٢٧	١٧٩ ٥١٢ ٠٦٥

- تتمثل الإيرادات المستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة في توزيعات أرباح بعض الشركات التابعة خلال أعوام ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢ و يتم تحصيل تلك المبالغ وفقا لخطة الشركة في إدارة الأرصدة النقدية على مستوى المجموعة ككل .

١١- نقدية بالبنوك

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
حسابات جارية*	٣٨٢ ٥٤٨ ٤٥٣	١٧٩ ٩٠٢ ٨٨١
	٣٨٢ ٥٤٨ ٤٥٣	١٧٩ ٩٠٢ ٨٨١

*يتضمن بند حسابات جارية مبالغ مجمدة بمبلغ ٥٢٨ ٤٥٩ جنيه مصري و ١ ٣٣٣ ٤٨٣ يورو بما يعادل ١٢ ٨٥٤ ٧٧٦ جنيه مصري لمقابلة تسهيلات ائتمانية ممنوحة من أحد البنوك المحلية للشركة التابعة سياج للأبراج.

١٢- بنوك – تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند المدرج ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية المستقلة بمبلغ ٥٥٤ ٠٠٢ ٥٥٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مبلغ ٥٧٨ ٥٨٩ ١٨٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بعض البنوك المحلية بعملات مختلفة ، ويبلغ متوسط سعر الفائدة حوالي ١١.١٨ % سنوياً أو سعر البنك المركزي للخصم و الإقراض + ١,٤٣ %على التسهيلات بالجنيه المصري ، و بالنسبة للدولار الإمريكى فتبلغ ٢.٦ % فوق سعر الليبور وعمولة ١% شهريا على أعلى رصيد مدين ، و بالنسبة لليورو ٢.٦ % فوق سعر يوروبور على التسهيلات باليورو وهذه التسهيلات مضمونة بكفالات تضامنية وسندات إذنيه من الشركة للبنوك المقرضة في حدود مبلغ ١١١ مليون دولار أمريكي.

١٣- موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
دائنو شراء أصول ثابتة (الجزء قصير الأجل)	٥ ٠٠٣ ٦٥٩	٥ ٠٠٣ ٤٧٨
مصروفات مستحقة	٢ ٩٥٤ ٩٠٤	٢ ٢٤٥ ٧١٨
ضرائب كسب عمل	٣ ٢٥٠ ٤٩٣	٢ ٦٣٤ ٠١٦
تأمينات اجتماعيه	٥٩ ٦٤٤	٥١ ٥٧١
دائنون متنوعون*	١٤١ ٤٨٦ ٧٥٥	١٤٠ ٦٠٥ ٥٦١
	١٥٢ ٧٥٥ ٤٥٥	١٥٠ ٥٤٠ ٣٤٤

** تشتمل الأرصدة الدائنة الأخري على مبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري وتمثل المبلغ المتفق عليه والمحصل من عقد بيع المبنى الإداري الجديد (تحت الإنشاء بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١) ، وتتضمن شروط العقد قيام الشركة بنقل تخصيص الأرض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على البيع وقد تم الدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية ولم يكتمل النصاب المنصوص عليه بالنظام الاساسى للشركة اللازم لصحة الدعوة الاولى والبالغ ٧٥% وجارى الدعوة للانعقاد الثانى للجمعية الغير عادية خلال شهر ابريل ٢٠١٤ ويلزم لصحة انعقاد هذا الاجتماع نصاب حضور يمثل ٧٠% من المساهمين . كذلك فإن الشركة ملزمة وفقا للتعاقد (بعد إنهاء أعمال تشطيب المبني والتي يقوم بها المشتري وفقاً لشروط العقد) بتقديم رهن حيازى قانوني غير قابل للإلغاء لصالح المشترى يظل نافذاً وسارياً حتى تمام نقل التخصيص والتنازل لصالح المشترى وكذلك تقديم خطاب ضمان يعادل ١٠% من الثمن الإجمالي لضمان سداد مصاريف التنازل . وفى حالة فسخ العقد يحق للمشترى المطالبة بأية مصروفات قد تكبدها على أعمال التشطيب.هذا وقد تم تبويب تكلفة إنشاء المبنى حتى تاريخ توقيع العقد والبالغة حوالي ٤١ مليون جنيه مصري كأصول بغرض البيع من مشروعات تحت التنفيذ وكذلك تبويب قيمة الأرض المقام عليها والبالغة حوالي ٣٠ مليون جنيه مصري.

١٤- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

مستحق من شركات تابعة

تقوم الشركة بالتعامل مع بعض شركاتها التابعة حيث تقوم بعض شركاتها التابعة بسداد بعض إلتزامات الشركة نيابة عنها على أن تقوم الشركة بسداد تلك الالتزامات لهذه الشركات فيما بعد، كما تقوم الشركة بسداد التزامات نيابة عن شركاتها التابعة فى حالات أخرى و تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فى معاملات مع مساهمى الشركة والشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة،وتتثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التى يضعها وفيما يلى بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التى تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة وكذلك الأرصدة المتعلقة بها والمدرجة ضمن الأصول المتداولة والإلتزامات المتداولة بالقوائم المالية المستقلة فى ٢٠١٣/١٢/٣١:

	طبيعة التعامل	إجمالى الحركة خلال العام		٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١	
	خلال العام	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
المدرج ضمن الاصول المتداولة							
شركة السويدى للكابلات الخارجية	تمويلات جارية	١٨٢ ٨٨٨ ٦٨٠	١١٤ ٧٦٨ ٥١٦	٣٨٢ ١٨٠ ٩٠٥	-	٣١٤ ٠٦٠ ٧٤١	-
شركه ايجى بلاست	تمويلات جارية	١٦٦ ٦٦٧	٢٢ ٦٧٧ ٧٨٤	-	-	-	-
	توزيعات أرباح	٢٢ ٥٢٧ ٧٨٣	-	٨٩ ٢٣٠ ٤٤٣	-	٨٩ ٢١٣ ٧٧٧	-
الشركة المتحدة للمعادن	تمويلات استثمارية	-	١٦ ٠٢٥ ٠٠٠	-	-	١٦ ٠٢٥ ٠٠٠	-
	تمويلات جارية	٨٦١ ٤٠١ ٠١١	٩٦١ ٩١٤ ١٤٩	٤ ٠٩٨	-	١٠٠ ٥١٧ ٢٣٦	-
الشركة المتحدة للصناعات	تمويلات جارية	١٣٩ ٥٨٢ ٣٣٣	١٣٨ ٧٧٨ ٦١١	٢ ١٩٥ ٩٣٦	-	١ ٣٩٢ ٢١٤	-
شركه المتحدة للاسلاك	تمويلات جارية	٧٥٠ ٨٤٢	٨٠٠ ٦٧٤	١٢٩ ٩٨٧	-	١٧٩ ٨١٩	-
شركه السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية	تمويلات جارية	-	٨١ ٢٨٩	-	-	٨١ ٢٨٩	-
المصرية للصناعات المتطورة - سيدكو	تمويلات جارية	١ ٧٧٥ ٤٩٥	٣ ٣٩٦ ٩٠٤	٢ ٩٤٦ ٩٩٧	-	٤ ٥٦٨ ٤٠٦	-
شركة اسكرا إميكو لقياس الطاقة - مصر **	تمويلات جارية	٤ ٧١١ ٥٦٣	١ ٠٨٩ ٣٧٦	١٢٧ ٦٤٥ ١٨١	-	١٢٤ ٠٢٢ ٩٩٤	-
السويدى للكابلات - مصر	تمويلات جارية	٣٦٣ ٩١١ ٠٤٦	٣١٨ ٣٤٧ ٧١٢	١٠١ ٥٧٧ ٣٦٨	-	٥٦ ٠١٤ ٠٣٤	-
السويدى للمحولات	تمويلات جارية	٤٣٧ ٩٧٢ ٩٨٠	٤٣٢ ٤٠٢ ٢٠٤	١١١ ٤٩٩ ٠٢٥	-	١٠٥ ٩٢٨ ٢٤٩	-
شركة اسكرا - سلوفينيا	تمويلات جارية	-	١٦ ٠٢٨ ٩٠٩	-	-	١٦ ٠٢٨ ٩٠٩	-
شركة بيراميدز	تمويلات جارية *	٢٨ ٨٧٤	٦٢ ٠٦٧	-	-	٣٣ ١٩٣	-
شركة السويدى باور**	تمويلات جارية واستثمارية	١٠٧ ٩٠٢ ٧٦١	١٣٠ ٨٦٥ ٢٥٤	٣٥٩ ٣٥١ ٣٩٦	-	٣٨٢ ٣١٣ ٨٨٩	-
شركة ام . ايه . اس للتجارة والمقاولات	تمويلات جارية	-	-	١١٨ ٥٩٣	-	١١٨ ٥٩٣	-
السويدى اليكتريك للنقل و توزيع الطاقة	تمويلات جارية	٢٥٣ ٥٦٢ ٤٦٠	٣٨٣ ٧٧٢ ٩٨٧	-	-	-	-
	توزيعات أرباح	٢٢ ٥٢٧ ٧٨٣	-	١٠٠ ٠٥٢ ١٨٩	-	٢٠٧ ٧٣٤ ٩٣٣	-
السويدى لتوليد الطاقة من الرياح**	تمويلات جارية	٩ ٣٠٩ ٨٨٤	١ ٧٩٥ ٦٦١	٥٢ ٧٣٣ ٩٣٨	-	٤٥ ٢١٩ ٧١٥	-
شركة البحر الاحمر للنحاس - مصر	تمويلات استثمارية	٢٩٦ ٥٧٩	٣٧ ٢٠٢	٩٨ ٥٨٣ ٤٧٧	-	٩٨ ٣٢٤ ١٠٠	-
الشركة العالمية لتكنولوجيا البحث والتطوير	تمويلات جارية	-		٢٢٥ ٩٣٨	-	٢٢٥ ٩٣٨	-
السويدي للتجارة والتوزيع	تمويلات جارية	٦١ ٠٧٢ ٨٥٦	٩٣ ٤٦٨ ٥٦٢	٢ ٧٣٦ ٥١١	-	٣٥ ١٣٢ ٢١٧	-
شركة المتحدة للصناعات الكهربائية - السعودية	تمويلات جارية	٤٦ ٨٤١ ٢٧٦	٤٩ ٦٠٢ ٩٢٥	١٦ ٩١٤ ٤٢٩	-	١٩ ٦٧٦ ٠٧٨	-
شركة ثرى.دبليو ديتورك	تمويلات جارية	١ ٦٦٨ ٣٦٨	١ ٦٦٤ ٥٠٨	١ ٦٨٢ ١٠١	-	١ ٦٧٨ ٢٤١	-
شركة رواد الهندسة الحديثة	تمويلات جارية	٨ ٨٤٠ ١٨٥	٩ ١٤١ ٢٤٢	٣ ٦٤٤ ٠٢٧	-	٣ ٩٤٥ ٠٨٤	-
سياج السويدى للابراج	تمويلات جارية	٧ ٥٤٦ ٣٠٢	١٣ ٣٤٤ ٢٣٨	١١ ٢٥٠ ٧١٣	-	١٧ ٠٤٨ ٦٥٠	-
شركة السويدى سيدكو للخدمات البترولية	تمويلات جارية	٣٠ ٥٨٦ ٧٦٢	٤٠ ٠٩٧ ١٨٦	-	-	-	-
	توزيعات أرباح	٧ ١٧٠ ٥٨٣	-	٣٢٧ ٢٩٩	-	٢ ٦٦٧ ١٤٠	-
شركة سويج - مالطا	تمويلات جارية	٦٥٤ ١٠٠	٢٧٩ ٠٠٠	٢ ٩٨٨ ٤٠٠	-	٢ ٦١٣ ٣٠٠	-
شركة مشروعات نظم القوى - مدكور	تمويلات جارية	٤١٢ ٠٦١	٢٣٢ ٥٦٧	١ ١٨٣ ١٦٥	-	١ ٠٠٣ ٦٧١	-
الشركة المصرية لصناعة العازلات	تمويلات جارية	١١ ١٧٣ ٩٨٧	٨ ٦٠٨ ١٣٠	٧ ٦١٦ ٩٩٦	-	٥ ٠٥١ ١٣٩	-
جياد للكابلات	تمويلات جارية	٢١٢ ٧٣٢	٣٣٧ ١٢٧	-	-	١٢٤ ٣٩٥	-
السويدى للكابلات - سوريا	تمويلات جارية	-	٢ ٢٩٠ ٤٤٢	-	-	٢ ٢٩٠ ٤٤٢	-
أم - ايه - اس للبلاستيك	تمويلات جارية	٥ ٦٥٠	١٤ ١٥٠	-	-	٨ ٥٠٠	-
شركة الدوحة للكابلات - قطر	تمويلات جارية	-	١٦ ٠٨٣ ٨٩٧	-	-	١٦ ٠٨٣ ٨٩٧	-
شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية	تمويلات جارية	١٦ ٩٣٩ ١٩٩	٦ ٣٦٣ ٦١٨	١١ ٨٨٣ ٦٢٠	-	١ ٣٠٨ ٠٣٩	-
شركة ايجيتك	تمويلات جارية	٩٢ ٤٧٩ ٩٥٢	٩٣ ١١٤ ٧٣٦	٥ ٦١٩ ٢٦٦	-	٦ ٢٥٤ ٠٥٠	-
السويدى اليكتريك الكويت	تمويلات جارية	٤٤٨ ٢٤١	٤٤٦ ٢٣٦	٢ ٠٠٥	-	-	-
السويدى للكابلات السعودية	تمويلات جارية	٦٩ ١٨١ ٣٠١	٦٧ ٣٨٩ ٨٣٩	١ ٧٩١ ٤٦٢	-	-	-
صندوق أتانية العاملين		-	-	١ ٤٢٢ ١٦٩	-	١ ٤٢٢ ١٦٩	-
		٢ ٧٦٤ ٥٥٠ ٢٩٥	٢ ٩٤٥ ٣٢٢ ٧٠٢	١ ٤٩٧ ٥٣٧ ٦٣٤	-	١ ٦٧٨ ٣١٠ ٠٤١	-
الأنخفاض فى مستحق من أطراف ذات علاقة**		-	-	(٢٠٨ ٨٥٦ ٩٩٤)	-	(٥٥ ٠٤٧ ٧٩٢)	-
		٢ ٧٦٤ ٥٥٠ ٢٩٥	٢ ٩٤٥ ٣٢٢ ٧٠٢	١ ٢٨٨ ٦٨٠ ٦٤٠	-	١ ٦٢٣ ٢٦٢ ٢٤٩	-
مستحق من شركات زميله							
شركة الأولى لتطوير العقارات - السعودية	تمويلات جارية	١٠ ٥٧٨ ٠٠٨	١٠ ٥٧٨ ٠٠٨	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-
		٢ ٧٧٥ ١٢٨ ٣٠٣	٢ ٩٥٥ ٩٠٠ ٧١٠	١ ٢٩٠ ٦٨٠ ٦٤٠	-	١ ٦٢٥ ٢٦٢ ٢٤٩	-

** يتمثل الانخفاض فى مستحق من شركات تابعة عبارة عن الجزء غير المتوقع تحصيله مستقبلا ويتعلق مبلغ الانخفاض فى شركة اسكرا إميكو لقياس الطاقة - مصر و شركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح وشركة السويدى باور وشركة ام. ايه. اس للتجارة والمقاولات والشركة العالمية لتكنولوجيا البحث والتطوير .

يتم تحميل فوائد قروض من بنوك بمبلغ ١٦٧ ٥٧٠ ٥ جنيه مصرى على شركة السويدى باور مقابل الرصيد المستحق طيها .

١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

مستحق لشركات تابعة	طبيعة التعامل خلال الفترة	إجمالى الحركة خلال العام ٢٠١٣/١٢/٣١				٢٠١٢/١٢/٣١	
		مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
المدرج ضمن الالتزامات المتداولة							
شركه السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية	تمويلات جارية	٤ ٤٨١ ٧٥٥	٣٠ ٠١٣ ٧٤٨	-	٢٥ ٥٣١ ٩٩٣	-	-
شركة سيد بلاست-مصر	تمويلات جارية	٢ ٦٤٣ ٧٦٣	٢ ٦٣٠ ٥١٣	-	٢ ٥٩٨ ١٩٥	-	٢ ٦١١ ٤٤٥
شركة البحر الاحمر للنحاس	تمويلات جارية	١ ٤١٢ ٧٥٠	٥ ٤٣٩ ٣٧٠	-	٤٩ ٣٠٥ ٢٦٣	-	٤٥ ٢٧٨ ٦٤٤
شركة الدوحة للكابلات - قطر	تمويلات جارية	١٢٧ ٧٨٣ ٠٧٩	١٣٨ ٥٩٤ ١٤٩	-	١٠ ٨١١ ٠٧٠	-	-
السويدى للكابلات - سوريا	تمويلات جارية	٤٧ ٤١٢ ٣٤٠	٥٤ ٦٨٣ ٨٨٨	-	٧ ٢٧١ ٥٤٨	-	-
شركة ديزرت ويند للطاقة الكهربائية	تمويلات جارية	٥٣٤ ٤٢٩	٧٢ ٨٥٥	-	-	-	٤٦١ ٥٧٤
شركة السويدى لريش توربينات الرياح	تمويلات جارية	١٠٢ ٩٧١	٥١ ٤٨٦	-	-	-	٥١ ٤٨٦
شركة اسكرا - سلوفينيا	تمويلات جارية	٤ ٨٤٣ ٢٥٦	٢٠ ٢٩٦ ٠٥٠	-	١٥ ٤٥٢ ٧٩٤	-	-
اسكرا مالطا	فروق عملة	-	١ ٦٢٤	-	٧ ٩٣٦	-	٦ ٣١٢
الشركة العربية لادارة المنشآت وخدمات الأمن والحراسة	تمويلات جارية	٣٢٩ ٤٠٠	٣٣٠ ٥٠٠	-	١ ١٠٠	-	-
شركه ايلاستى مولد	تمويلات جارية	١٧ ١٠٠	١٦ ٨٠٠	-	-	-	٣٠٠
		١٨٩ ٥٦٠ ٨٤٣	٢٥٢ ١٣٠ ٩٨٢	-	١١٠ ٩٧٩ ٨٩٩	-	٤٨ ٤٠٩ ٧٦١

١٥- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري .

يبلغ رأس مال الشركة المصدر و المدفوع في ٢٠١١/١/١ مبلغ ١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم ، و بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بإصدار ٥١ ٥٥٨ ٠٠٠ سهم مجاني بإجمالي قيمة اسمية ٥١٥ ٥٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم. وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١١/٧/٨

١٦- احتياطيات

يتمثل رصيد الاحتياطيات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطي قانوني (*)	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	٩٠ ٨٨٠ ٨٤٦
احتياطي عام (**)	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠
	١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧	١٣٤ ٦٩٧ ٥٧٦

(*) إحتياطى قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥ % من صافى الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٢٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة. ولا يجوز توزيع الاحتياطي القانوني .

(**) إحتياطى عام

يتمثل الإحتياطى العام البالغ ٤٣ ٨١٦ ٧٣٠ جنيه مصري في الربح المحقق من بيع عدد ٢,٥ مليون سهم خزينة بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣ .

١٧- أرصدة دائنة أخرى طويلة الأجل

يتمثل رصيد هذا البند المدرج ضمن الالتزامات طويلة الأجل بالميزانية والبالغ قيمته ٥ ٠٠٣ ٦٥٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في قيمه المستحق لجهاز تنميه مدينه العاشر من رمضان مقابل قطعه ارض اشترتها الشركة من الجهاز. و كان قد تم الاتفاق على سداد دفعه مقدمه بنسبه ١٠ % والباقي على سبعة إقساط سنوية بعد فتره سماح ٣ سنوات وقد تم سداد ٥ أقساط حتى تاريخه ومتبقي قسطان في تاريخه قيمة كل قسط ٥ ٠٠٣ ٦٥٩ جنيه مصري.

١٨- القروض

- قرض من احد البنوك المحلية بمبلغ ١٧ مليون دولار و يتم سداد القرض على ١٨ قسط ربع سنوي متساوي القيمة بمبلغ ٤٤٤ ٩٤٤ دولار أمريكي بعد فترة سماح ٦ شهور من تاريخ أول سحب ويستحق سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والقسط الأخير في ٣١ مارس ٢٠١٤ وتم سداد ١٧ قسط حتى تاريخه بمبلغ ٥٤٨ ٠٥٥ ١٦ دولار امريكى ويبلغ سعر الفائدة ١,٥ % + سعر الليبور ٣ شهور وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة خلال عام مبلغ ٤٤٤ ٩٤٤ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٢٢ ٥٩٢ ٦ جنيه مصري والقرض مضمون بسند اذنى بمبلغ ١٧ مليون دولار أمريكي.

- قرض من احد البنوك المحلية بمبلغ ٦٠ مليون دولار أمريكي يتم سداده على ٢٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة يبلغ قيمة كل قسط ٦٩٢ ٣٠٧ ٢ دولار أمريكي ، يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١١ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠١٧ وتم سداد ١٢ قسط حتى تاريخه بمبلغ ٣٠٨ ٦٩٢ ٢٧ دولار أمريكي بالإضافة إلى سداد مبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ١٠ دولار أمريكي بتاريخ ٢٠١٣/٤/٨ تخصم من الأقساط الأخيرة المتبقية من القرض لتصبح عدد الأقساط المتبقية ٩ أقساط متساوية القيمة باجمالى مبلغ ٢٣١ ٧٦٩ ٢٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى قسط أخير بمبلغ ٤٦٢ ٥٣٨ ١ دولار أمريكي ويبلغ سعر الفائدة ٣,٥٠ % فوق سعر الليبور ٣ شهور، وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ٧٦٩ ٢٣٠ ٩ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٦٩ ٤٣٠ ٦٤ جنيه مصري و تبلغ القيمة المستحقة خلال أكثر من عام مبلغ ٩٢٤ ٠٧٦ ١٣ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩٢٦ ٢٧٦ ٩١ جنيه مصري . وهذا القرض بضمان كفالات تضامنية صادرة لصالح المقرض من شركات تابعة للشركة هي شركة إيجيتك للكابلات والشركة المتحدة للمعادن والشركة المصرية لصناعة البلاستيك وشركة السويدي للكابلات – مصر وشركة السويدي اليكتريك لنقل وتوزيع الطاقة .

١٩- إيرادات تشغيل أخرى

	٢٠١٣	٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات أخرى	-	٤ ٥٠٠
أرباح من بيع أصول ثابتة	٣١١ ٨٠٩	١٠٢ ٥١٧
	٣١١ ٨٠٩	١٠٧ ٠١٧

٢٠- صافى(المصروفات) الإيرادات التمويلية

	٢٠١٣	٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تمويلية		
فوائد دائنة	٩ ٦٤١ ٠٥٢	٣٠ ٥٢٦
أرباح فروق عملة	٥٥ ٦٢٩ ٣٢٩	٥١ ٢٤٥ ٠٢٠
	٦٥ ٢٧٠ ٣٨١	٥١ ٢٧٥ ٥٤٦
مصروفات تمويلية		
مصروفات تمويلية	(٨٠ ٥١٨ ٥٤٤)	(٧١ ٩٦٥ ٤١٣)
	(٨٠ ٥١٨ ٥٤٤)	(٧١ ٩٦٥ ٤١٣)
صافى (المصروفات) التمويلية	(١٥ ٢٤٨ ١٦٣)	(٢٠ ٦٨٩ ٨٦٧)

هذا و لا توجد خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ أية فوائد مرسملة .

٢١- الأصول المستأجرة

قامت الشركة ببيع المبنى الادارى وإعادة استئجاره تمويليا من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقد بيع ابتدائي بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣٠ بمبلغ وقدره ٣١٨ ٢٩٣ ٨ دولار امريكى فقط والمعادل لمبلغ ٢٥٠ ٦١٣ ٤٥ جنيه مصري، والذي يمثل صافى القيمة الدفترية للمبنى الادارى في ٢٠٠٩/٩/٣٠ . وقد قامت الشركة بإعادة استئجار ذلك المبنى من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقد بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ بمبلغ ٧٠٠ ١٨٩ ٩ دولار امريكى يسدد بواقع ٤٨٥ ٤٥٩ دولار امريكى على ٢٠ قسط ربع سنوي خلال مدة العقد، ويسدد الإيجار بموجب سند اذنى لصالح المؤجر في اليوم ٢٨ من كل ثلاثة أشهر ولمدة ستون شهرا تبدأ من ٢٠١٠/٣/٢٨ وتنتهي في ٢٠١٤/١٢/٢٨. كما يحق لشركة السويدي اليكتريك خيار شراء المال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ١ جنيه مصري أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدأ الإيجار و لم ينتج عن البيع بغرض أعادة التأجير أيه أرباح. وتبلغ مصاريف الإصلاح والصيانة للمبنى خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٨١٧ ٣٢٢ جنيه مصري (٢٢٦ ٢٨١ في ٣١ ديســـمبر ٢٠١٢) .

٢٢- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة الجزء غير المغطى نقداً من خطابات الضمان بمبلغ ٣٤٠ ٦١٦ ٢٦ جنيه مصري و مبلغ ٧٦٤ ٠٣٧ ١٨ دولار امريكى المعادل لمبلغ ٥٩٧ ٩٠٣ ١٢٥ جنيه مصري و مبلغ ٦٩٣ ٣٧٥ ١٣ يورو المعادل لمبلغ ٦٨٠ ٩٤١ ١٢٨ جنيه مصري و٢١٧ ١٤٦ ٢٣ ريال قطري المعادل لمبلغ ٧٣٧ ٤٤٠ ٤٤ جنيه مصري و٠٠٠ ٤٠٥ ريال سعودي المعادل لمبلغ ٣٠٠ ٧٥٣ جنيه مصري ومبلغ ٥٨٨ ٠٣٠ ١٩ درهم إماراتي المعادل لمبلغ ١١٨ ١٥٨ ٣٦ جنيه مصري ومبلغ ١٧٥ ٨٥٣ ٢ دينار كويتى المعادل لمبلغ ٥٤٩ ٥٨٧ ٧٠ جنيه مصري التي أصدرتها البنوك بالنيابة عن الشركة ولصالح الغير .

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي :

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة. أن مجلس إدارة الشركة لديه كافة الصلاحيات والمسئوليات اللازمة لتحديد إطار إدارة المخاطر والإشراف عليها. ولا تستخدم إدارة الشركة المشتقات المالية لتغطية تلك المخاطر .

خطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة المدينين على سداد المبالغ المستحقة في تاريخ استحقاقها. ونظراً لطبيعة نشاط الشركة حالياً فإن معظم المبالغ مستحقة من شركات تابعة .

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمار في وديعة لأجل أكثر من ثلاثة شهور	٨ ٦٠٩ ٦٤٦	٨ ٠٠٨ ٩٧٣
عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٦٠ ١٥٢ ٤٢٧	١٧٩ ٥١٢ ٠٦٥
بنوك حسابات جارية وودائع لآجل	٣٨٢ ٥٤٨ ٤٥٣	١٧٩ ٩٠٢ ٨٨١
مستحق من أطراف ذات علاقة	١ ٢٩٠ ٦٨٠ ٦٤٠	١ ٦٢٥ ٢٦٢ ٢٤٩

١٦٦ ٩٩١ ٧٤١ ١	١٦٨ ٦٨٦ ٩٩٢ ١

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها وفق للشروط التعاقدية مع الغير. و تقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة .
و تعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية من خلال إيرادات استثماراتها في شركاتها التابعة و تعتزم إدارة الشركة سداد المستحق لمورديها و دائنيها و شركاتها التابعة و أقساط قروضها والتسهيلات الائتمانية المستحقة السداد خلال السنة و البالغة حوالي ٨٨٩ مليون جنيه مصري .

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد . وتقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة وتعظيم عوائد الشركة. كما تحتفظ الشركة برأسمال مدفوع يساعد على توفير ثقة المتعاملين مع الشركة كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض العائد على رأس المال والمتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال .

خطر العملات الأجنبية

وفيما يلي أهم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية للعملات الأجنبية و الواردة ضمن الأصول و الالتزامات في تاريخ الميزانية المستقلة في٣١ /٢٠١٣/١٢.

الأصول المالية	عملات أجنبية	المعادل بالجنيه المصري
دولار امريكى	١٤١ ٦٠٩ ٣٥١	٩٨٨ ٤٣٣ ٢٦٩
يورو	١١ ٢٦٣ ٩٢٧	١٠٨ ٥٨٤ ٢٥٩
استرلينى	١٥٠ ٧٩٧	١ ٧٤١ ٧٠٩
سعودي	٤ ٠٠٣ ٥٠٧	٧ ٤٤٦ ٥٢٣
درهم اماراتى	٢٤ ١٧١	٤٥ ٩٢٦
قطري	٩٥٩ ٣٢١	١ ٨٤١ ٨٩٧
الالتزامات المالية		
دولار امريكى	٧٠ ٢٦٠ ٢٦٣	٤٩٠ ٤١٦ ٦٣٩
يورو	٢ ١٧٨ ١٣١	٢٠ ٩٩٧ ١٨٢
استرلينى	٣٢٤ ٥٤٧	٣ ٧٤٨ ٥١٨
درهم اماراتى	٨ ٤٠٧ ١٣٢	١٥ ٩٧٣ ٥٥٠
ريال سعودي	٨٩٠ ٣٧٤	١ ٦٥٦ ٠٩٥

و كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية غير المجمعة .

و فيما يلي أسعار صرف العملات الأجنبية الرئيسية :

	سعر الأقفال		متوسط السعر	
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣	٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار امريكى	٦,٩٨	٦,٤١	٦,٩١	٦,٢٢
يورو	٩,٦٤	٨,٤٣	٩,٣١	٨,١٢
درهم اماراتى	١,٩٠	١,٧٣	١,٩٠	١,٦٥
جنيه استرلينى	١١,٥٥	١٠,٣٥	١٠,٩٣	٩,٨٦
ريال قطرى	١,٩٢	١,٨٩	١,٩١	١,٧١
ريال سعودى	١,٨٦	١,٧٠	١,٨٥	١,٦٦
دينار كويتى	٢٤,٧٤	٢٢,٩٠	٢٤,٣٣	٢٢,٢١

خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في أثر التغيرات في أسعار الفائدة عكسياً على قيمة أصول الشركة ، وتقوم إدارة الشركة بتوظيف استثماراتها النقدية فى قنوات ذات أسعار فائدة ثابتة ولفترات قصيرة الاجل لتفادى أثر تغيرات سعر الفائدة عكسياً على قيمة أصولها والعائد عليها .

معدلات الفوائد المتغيرة	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الالتزامات المالية - تسهيلات ائتمانية	(٥٥٦ ٠٠٢ ٥٥٤)	(١٨٤ ٥٨٩ ٥٧٨)

٢٤- الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٩ وجارى استخراج نماذج الربط الضريبي وجارى تجهيز المستندات لفحص سنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات السنوية لضريبة أرباح شركات الأموال في المواعيد القانونية.

ضريبة كسب العمل (المرتبات وما في حكمها)

تقوم الشركة بتوريد ضريبة كسب العمل في المواعيد المقررة قانوناً، و تم فحص ضريبة كسب العمل بالشركة عن الفترة من عام ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم ربط الضريبة وسداد المستحق و جارى فحص السنوات ٢٠٠٩ – ٢٠١٠ .

ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وسداد المستحق وجارى الاستعداد لفحص الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى عام ٢٠١١.

الشركة منتظمة في سداد ضريبة الدمغة وفقا للقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ بتعديلات أحكام قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٨ .

٢٥- المدفوعات المبنية علي أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية و البالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم . و كذلك قررت الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١١/٤/٢٦ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل ١٠ أسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار. ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من نظام خيارات الأسهم على أن يتم تحميل كل فترة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الأسهم في تاريخ إصدارها كالتالي :

السنة الأولى	٢٠%
السنة الثانية	٣٠%
السنة الثالثة	٥٠%

وتبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على أسهم في نوفمبر ٢٠١١ تاريخ الاستحقاق لخيارات الأسهم القائمة كما يلي :

عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم	٥٢ ٣٨٣
ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٦١ ٢٢٧)
ما تم إلغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٧ ١٥٦)
القيمة العادلة لخيارات الأسهم في تاريخ المنح	٤ ٢٢٧ ٧٠٠

هذا و قد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم القائمة للمستفيدين وفقا لهذا النظام و التي تم منحها منذ ٣ سنوات ، هذا و قد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام ٢١٦ ١٤٢ سهم تمثل ما لم يتم منحه أو إلغاء منحه من أسهم النظام و الأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتى استفاد منها النظام .

٢٦- قائمة التدفقات النقدية

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التالية من قائمة التدفقات النقدية باعتبارها معاملات غير نقدية :

البيان	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	مستحق من أطراف ذوى علاقة	مستحق لأطراف ذوى علاقة	موردين و دائنون وأرصدة دائنة أخرى	قروض وتسهيلات التمانية	المحصل من توزيعات الأرباح	أرباح فروق العملة غير المحققة
التغير من واقع القوائم المالية	١١٩ ٣٥٩ ٦٣٨	٣٣٤ ٥٨١ ٦٠٩	٦٢ ٥٧٠ ١٣٨	(٧ ٥٢٨ ٧٢٩)	(١٧٤ ٨٤٢ ٦٥٩)	-	-
توزيعات أرباح الشركات التابعة	-	-	-	-	-	٣٠٤ ٤٥٤ ٧٣٤	-
المعاملات غير النقدية							
استبعاد أثر التغير لرصيد إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح شركات تابعة	(٧٨ ٢٤٤ ٥٧٩)	-	-	-	-	٧٨ ٢٤٤ ٥٧٩	
استبعاد فروق العملة غير المحققة	٣ ٠٠٦ ٠٠٣	٦٣ ٤٠٧ ٧٥٤	(٩١١ ٥٧٥)	-	(١٥ ٥٩٤ ٠٨٧)	-	٤٩ ٩٠٨ ٠٩٥ *
استبعاد فروق العملة الخاصة بتوزيعات الأرباح	(٨ ٣٣٩ ٤٧٤)	-	-	-	-	٨ ٣٣٩ ٤٧٤	-
استبعاد اضمحلال في مستحق من أطراف ذوى علاقة	-	(١٥٣ ٨٠٩ ٢٠٣)	-	-	-	-	-
استبعاد اضمحلال في مستحق من أطراف ذوى علاقة	(١٢٠ ٨٧٤)	-	-	-		-	-
إعادة تبويب إيرادات مستحقة من مستحق من أطراف ذوى علاقة	-	٤٧ ٨١٦ ٠١٩	-		-	(٤٧ ٨١٦ ٠١٩)	-
استبعاد الجزء غير النقدي من الألتزامات طويلة الأجل	-	-	-	٤ ٧٤٠ ٠٠٠		-	-
استبعاد الجزء غير النقدي من بيع أصول ثابتة لأطراف ذوى علاقة	-	١٧٨ ٠٠٠	-		-	-	-
التغير بعد أستبعاد المعاملات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية	٣٥ ٦٦٠ ٧١٤	٢٩٢ ١٧٤ ١٧٩	٦١ ٦٥٨ ٥٦٣	(٢ ٧٨٨ ٧٢٩)	(١٩٠ ٤٣٦ ٧٤٦)	٣٤٣ ٢٢٢ ٧٦٨	٤٩ ٩٠٨ ٠٩٥

* تتمثل فروق العملة غير المحققة في فروق العملة غير المحققة وغير النقدية والناتجة عن تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.